

CONSTRUCTORA GLEMOZU S.A. "EN LIQUIDACIÓN"

ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado
el 31 de diciembre del 2018

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSTRUCTORA GLEMOZU S.A. "EN LIQUIDACIÓN"

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultados Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 - 16

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- PYMES - Pequeñas y Medianas Entidades
- Compañía - CONSTRUCTORA GLEMOZU S.A. "EN LIQUIDACIÓN"

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de:

CONSTRUCTORA GLEMOZU S.A. "EN LIQUIDACIÓN"

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de CONSTRUCTORA GLEMOZU S.A. "EN LIQUIDACIÓN", que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos del asunto descrito en la sección fundamentos de la opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CONSTRUCTORA GLEMOZU S.A. "EN LIQUIDACIÓN", al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión con salvedades

Tal como se menciona en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, la Compañía ha incurrido en pérdidas de US\$ 6,039 durante el año terminado el 31 de diciembre del 2018, así como; pérdidas netas recurrentes durante los años 2017 y 2016, hechos que de acuerdo a lo previsto en el numeral 6 del artículo 361 de la ley de compañías en concordancia con el artículo 198 del mismo cuerpo legal que son causales de disolución las empresas que en sus ejercicios económicos sufran pérdidas que alcancen al cincuenta por ciento o más del capital suscrito; la compañía se pondrá necesariamente en liquidación, si los accionistas no proceden a reintegrarlo. En adición, durante el periodo 2018, el flujo de efectivo proveniente de las actividades de operación es negativo en US\$ 661. Estas situaciones indican la existencia de una incertidumbre material, que podría ocasionar dudas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía no registro el gasto correspondiente a la depreciación de las propiedades y equipos que mantiene en los estados financieros, según lo establece la NIC 16 "Propiedades, planta y equipo".

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de CONSTRUCTORA GLEMOZU S.A. "EN LIQUIDACIÓN", de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para

Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma. En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los accionistas de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un

error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

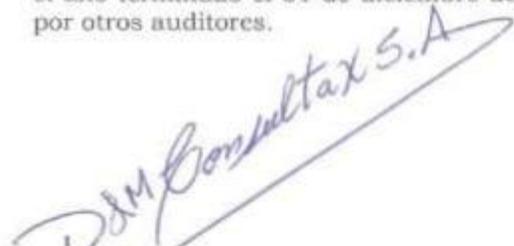
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar cohesión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

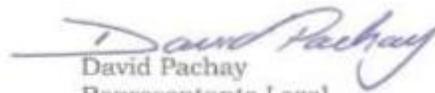
Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otros asuntos

La Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS.IRP.2017.00024207 emitida el 8 de diciembre del 2017 procede a disolver la Compañía por estar incurso en la causal prevista en el inciso tercero del Art. 361 de la Ley de Compañías; a la fecha de emisión de este informe la Compañía no a superado la causal antes mencionada y se encuentra en trámites para su reactivación.

Los estados financieros de CONSTRUCTORA GLEMOZU S.A. "EN LIQUIDACIÓN", por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, no fueron auditados por nosotros ni por otros auditores.


D&M CONSULTAX S.A.
D&M CONSULTAX S.A.
SC - RNAE 1155
Guayaquil, 10 de septiembre de 2020


David Pachay
Representante Legal

CONSTRUCTORA GLEMOZU S.A. "EN LIQUIDACIÓN"

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	64	64
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	<u>5,105</u>	<u>5,105</u>
Total activos corrientes		5,169	5,169
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos y total activos no corrientes	7	<u>89,110</u>	<u>89,110</u>
TOTAL		<u>94,279</u>	<u>94,279</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	8	28,759	30,102
Pasivos por impuestos corrientes	6	2,001	-
Obligaciones acumuladas	9	<u>27,042</u>	<u>21,661</u>
Total pasivos no corrientes		57,802	51,763
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos		31,534	46,535
Obligaciones por beneficios definidos		<u>516</u>	<u>516</u>
Total pasivos no corrientes		<u>32,050</u>	<u>47,051</u>
Total pasivos		89,852	98,814
PATRIMONIO:			
Capital social	10	800	800
Reservas		-	7
Aportes para futuras capitalizaciones		15,000	-
Resultados acumulados		<u>(11,373)</u>	<u>(5,342)</u>
Total patrimonio		<u>4,427</u>	<u>(4,535)</u>
TOTAL		<u>94,279</u>	<u>94,279</u>


Villacis Chica Walter
Gerente


Zambrano Garcia Lucia
Contadora General

Ver notas a los estados financieros.

CONSTRUCTORA GLEMOZU S.A. "EN LIQUIDACIÓN"

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS		-	-
Gastos de administración y ventas	11	(5,381)	(5,505)
Otros gastos		<u>(657)</u>	<u>(125)</u>
Total		<u>(6,038)</u>	<u>(5,630)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>(6,038)</u>	<u>(5,630)</u>



Villacis Chica Walter
Gerente



Zambrano García Lúcia
Contadora General

Ver notas a los estados financieros.

CONSTRUCTORA GLEMOZU S.A. "EN LIQUIDACIÓN"

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Resultados acumulados					Total	
	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Adopción NIIF	Resultados acumulados	resultados acumulados	Total patrimonio
Diciembre 31, 2016	800	-	7	49,468	(49,180)	288	1,095
Pérdida neta	-	-	-	-	(5,630)	(5,630)	(5,630)
Diciembre 31, 2017	800	-	7	49,468	(54,810)	(5,342)	(4,535)
Apropiación	-	-	(7)	(49,468)	49,475	7	-
Aportes de capital	-	15,000	-	-	-	-	15,000
Pérdida neta	-	-	-	-	(6,038)	(6,038)	(6,038)
Diciembre 31, 2018	800	15,000	-	-	(11,373)	(11,373)	4,427


Villacis Chica Walter
Gerente


Zambrano Garcia Lucia
Contadora General

Ver notas a los estados financieros.

CONSTRUCTORA GLEMOZU S.A. "EN LIQUIDACIÓN"

Estado de Flujo de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Pagado a proveedores, trabajadores y otros y total flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	(661)	(5,630)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Otras entradas de efectivo y total flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento	<u>661</u>	<u>5,668</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento neto en efectivo y bancos	-	38
Saldo al comienzo del año	<u>64</u>	<u>26</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>64</u>	<u>64</u>

Villacís Chica Walter
Gerente

Zambrano García Lucía
Contadora General

Ver notas a los estados financieros.